



寶業聯合會計師事務所
KenWill United CPAs Firm

臺北市萬華社區大學

查核報告書

臺北市萬華社區大學 公鑑

臺北市萬華社區大學民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日經費收支及累積餘絀表，業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則及教育、文化、公益、慈善機關團體免納所得稅適用標準之規定，採用吾人認為合宜之方法及程序，包括各項會計記錄之抽查在內，予以查核竣事。

臺北市萬華社區大學財務會計之處理年度中採現金收付制，年底再按權責基礎調整應收應付款項入帳。

依本會計師之意見，上開財務報表係依照一般公認會計原則所編製，能合理表達臺北市萬華社區大學民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之收支情形。

財團法人愛家文化事業基金會於民國一〇一年六月向臺北市政府教育局標下臺北市萬華社區大學之案件，一〇一年八月承接臺北市萬華社區大學並致力於經營及管理。

謹 此 報 告

寶業聯合會計師事務所

會計師：

金昌民

台北市會計師公會會員證第1254號
台灣省會計師公會會員證第1691號

中 華 民 國 一 〇 四 年 三 月 十 八 日

10647 台北市大安區羅斯福路三段 277 號 10 樓

10F., No. 277, Sec. 3, Roosevelt Rd., Taipei City 10647, Taiwan (R.O.C.)

T:+886 (2) 2362-0077, F:+886 (2) 2362-1100, www.kenwillcpa.com.tw

臺北市萬華社區大學
資產負債表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

| 資 產 | 附 註 | 103. 12. 31. | | 102. 12. 31. | | 負債、基金及餘絀 | 附 註 | 103. 12. 31. | | 102. 12. 31. | |
|---------|-----|--------------|-----|--------------|-----|------------|------|--------------|-----|--------------|-----|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產 | | \$15,016,860 | 98 | \$11,647,004 | 99 | 流動負債 | | \$12,463,533 | 80 | \$9,496,830 | 81 |
| 現金及約當現金 | (三) | 14,306,069 | 92 | 11,534,017 | 98 | 應付票據 | (十) | 153,960 | 1 | 82,804 | 1 |
| 應收票據 | (四) | 0 | - | 6,000 | - | 應付費用 | (十一) | 4,792,226 | 31 | 4,928,060 | 42 |
| 應收帳款 | (五) | 477,670 | 4 | 84,232 | 1 | 預收款項 | (十二) | 7,421,975 | 48 | 4,390,700 | 37 |
| 預付款項 | (六) | 129,296 | 1 | 21,715 | - | 其他流動負債 | (十三) | 95,372 | - | 95,266 | 1 |
| 其他流動資產 | (七) | 103,825 | 1 | 1,040 | - | 負債合計 | | 12,463,533 | 80 | 9,496,830 | 81 |
| 固定資產 | | 242,996 | 2 | 171,996 | 1 | 基金及餘絀 | | 3,096,323 | 20 | 2,327,170 | 19 |
| 代管財產 | (八) | 242,996 | 2 | 171,996 | 1 | 基 金 | | 0 | - | 0 | - |
| 其他資產 | | 300,000 | 2 | 5,000 | - | 代管財產基金 | | 242,996 | 2 | 171,996 | 1 |
| 存出保證金 | (九) | 300,000 | 2 | 5,000 | - | 累積餘絀 | | 2,155,174 | 14 | 1,068,532 | 9 |
| | | | | | | 本期餘絀 | | 698,153 | 4 | 1,086,642 | 9 |
| 資 產 總 額 | | \$15,559,856 | 100 | \$11,824,000 | 100 | 負債、基金及餘絀總額 | | \$15,559,856 | 100 | \$11,824,000 | 100 |

註：請參閱財務報表附註，該等附註亦為本表之一部份。

校 長：



副校長：



覆 核：



製 表：




 臺北市萬華社區大學
 經費收支及累積餘絀表
 民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

| 摘要 | 附註 | 103.1.1.~12.31. | | 102.1.1.~12.31. | |
|-----------|------|-----------------|-----|-----------------|-----|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 收入： | | | | | |
| 學費收入 | | \$19,696,085 | 72 | \$18,719,105 | 70 |
| 政府補助收入 | | 7,358,981 | 27 | 7,625,915 | 29 |
| 其他補助收入 | | 265,350 | 1 | 150,500 | 1 |
| 捐贈收入 | | - | - | 30,509 | - |
| 其他收入 | | 65,600 | - | 80,589 | - |
| 利息收入 | | 16,919 | - | 12,866 | - |
| 收入合計 | | 27,402,935 | 100 | 26,619,484 | 100 |
| 支出： | | | | | |
| 業務支出 | (十四) | 16,149,382 | 59 | 17,440,572 | 66 |
| 行政管理支出 | (十五) | 10,555,400 | 39 | 8,092,270 | 30 |
| 支出合計 | | 26,704,782 | 98 | 25,532,842 | 96 |
| 稅前餘(絀) | | 698,153 | 2 | 1,086,642 | 4 |
| 所得稅(利益)費用 | | 0 | - | 0 | - |
| 本期餘(絀) | | \$698,153 | 2 | \$1,086,642 | 4 |
| 期初累積結餘 | | \$2,155,174 | | \$1,068,532 | |
| 期末累積結餘 | | \$2,853,327 | | \$2,155,174 | |

註：請參閱財務報表附註，該等附註亦為本表之一部份。

校長：



副校長：



覆核：



製表：

